

CHARSON  
凯诗风尚®

凯诗风尚

NEEQ:836550

凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司  
Charson Technology (Suzhou) Corp., Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记

- 1、2018 年扩大和大润发(康成投资(中国)有限公司)及苏宁易购等大型商超 OT0 的合作模式。
- 2、2018 年 7 月成功入驻唯品会(中国)有限公司,当年在唯品会的业务猛增,挤入公司前五大业务名列。
- 3、2018 年 10 月公司成功引入智能小家电系列并入驻唯品会,使公司涉足智能化家居行业。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯诗风尚	指	凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司
股东大会	指	凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司股东大会
董事会	指	凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司董事会
监事会	指	凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司监事会
报告期	指	2018年1月1日到2018年12月31日
裕兴投资	指	苏州裕兴投资管理中心（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人何文建、主管会计工作负责人曹丹萍 及会计机构负责人（会计主管人员）黄悦菁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
主要销售平台依赖风险	公司的销售平台较为集中，公司销售主要通过苏宁易购、超市、银行、航空公司等大型公司及第三方电商渠道，前五大平台销售额占比 83.97%，销售渠道较为集中，虽然大平台对现有及未来业务发展起到保障和促进作用，但公司如果无法继续开发更多的销售渠道，则将影响公司未来的业绩。针对此风险，公司采取引进高层次人才，拓展渠道，鼓励创新等措施以降低风险。
存货管理风险	报告期内，公司存货周转天数分别为 180 天，存货周转率分别为 2.12 次，公司存货周转效率相对较低。另外，公司目前销售的商品主要家纺用品，该类商品品种丰富、类型繁多，可能出现市场流行需求转换风险导致市场价格下跌。如果公司日后不能合理安排销售和采购节奏，一次性进货量过大或错误的估计了市场前景，造成存货积压、滞销，或折价销售，将会对当期利润产生不利影响。
委托第三方物流风险	流作为互联网零售业态中的关键环节，其服务质量对行业内公司的发展具有一定的影响。目前，公司物流运作模式主要为委托第三方物流平台，在该物流运作模式下经营增加了公司管理风险、信息风险及财务风险等，在一定程度上降低服务效率与服务质量、提高公司经营成本。
控股股东、实际控制人不当控制风险	目前，公司股东何文健持有公司 92.4% 的股份，为公司的控股股东。裕兴投资持有公司 6.67% 的股份，何文健为裕兴投

	<p>资的执行事务合伙人、唯一的普通合伙人，能够控制裕兴投资在公司的表决权，加上何文健自身持有的 92.4%的股份，何文健实际控制公司 99.07%的表决权，为公司的实际控制人，处于绝对控股地位，同时担任公司董事长，在公司决策、监督上均有很强的控制力。虽然公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、关联交易管理制度等，进一步完善了公司治理结构，但由于公司股权过度集中，倘若控股股东利用控股地位，对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事项进行不当控制，可能使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司
英文名称及缩写	Charson Technology (Suzhou) Corp., Ltd
证券简称	凯诗风尚
证券代码	836550
法定代表人	何文健
办公地址	苏州工业园区金鸡湖大道 1355 号国际科技园四期 A1802 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄悦菁
职务	董事会秘书兼财务负责人
电话	0512-67621170
传真	0512-67621160
电子邮箱	alice.huang@cl68.com
公司网址	www.cl68.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区金鸡湖大道 1355 号国际科技园四期 A1802 单元；邮政编码：215000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 18 日
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网和相关服务（I64）大类下的其他互联网服务（I6490）
主要产品与服务项目	家纺家居用品的零售和批发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,500,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	何文健
实际控制人及其一致行动人	何文健

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000557137581J	否
注册地址	苏州工业园区金鸡湖大道 1355 号 国际科技园四期 A1802 单元	是
注册资本（元）	7,500,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区潍坊路 179 号世纪汇办公楼 2 座 11F
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴小辉、谢震
会计师事务所办公地址	上海市普陀区武宁路 423 号 1 号楼 8 楼

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统的相关要求和规定，公司于 2018 年 12 月 26 日与东吴证券签署了《凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司与东吴证券股份有限公司之解除持续督导协议》，并于 2018 年 12 月 25 日与国融证券股份有限公司签署了《持续督导协议书》，约定自协议生效之日起，由国融证券承接主办券商并履行持续督导义务。前述两份协议将自全国中小企业股份转让系统有限公司出具无异议函之日起生效。2019 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。自该函出具之日起，上述协议生效，由国融证券担任公司的主办券商并履行持续督导义务。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,750,686.65	14,834,388.79	12.92%
毛利率%	30.56%	23.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-221,997.88	-967,392.76	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-168,851.82	-1,357,392.76	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.25%	-13.01%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.47%	-16.95%	-
基本每股收益	-0.0225	-0.1290	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,411,367.89	10,509,101.13	8.59%
负债总计	4,684,112.10	3,559,847.46	31.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,727,255.79	6,949,253.67	-3.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.93	-3.23%
资产负债率%（母公司）	41.05%	33.87%	-
资产负债率%（合并）	41.05%	33.87%	-
流动比率	2.38	2.89	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-39,816.03	387,268.93	-
应收账款周转率	8.00	8.53	-
存货周转率	2.12	2.02	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.59%	12.30%	-
营业收入增长率%	12.92%	27.06%	-
净利润增长率%	-	-166.38%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	7,500,000.00	7,500,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,146.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-53,146.06</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-53,146.06</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更  会计差错更正  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	1,808,624.65	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	1,808,624.65		
应付账款	2,764,581.72	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	2,764,581.72		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司所处电子商务行业、主营网络销售家居家纺，处于产业链的末端销售环节，公司盈利来源于通过提供 B2C、B2B 线上和线下销售来获得商品进销差额，以获得利润。在线下销售方面，2018 年起扩大和大润发(康成投资(中国)有限公司)及苏宁易购等大型商超 OTO 的合作模式。在此过程中，公司经营成本得以降低，商品销量持续增加，使公司具有持续经营能力。另外，公司以家纺产品为主扩展到涵盖家纺、家居等在内的日常生活相关的多个领域，发展战略也由家纺企业向“家居生活一站式”供应商转变。2018 年 10 月公司成功引入智能小家电系列并入驻唯品会，使公司涉足智能化家居行业。公司独特的商业模式还在于不仅在传统的电商渠道上进行销售，更和银行会员商城等平台进行合作，坚持“名商、名品、名店”的定位，有机统一物流、资金流与信息流，通过和金融互联网平台的深度合作，使细分市场的目标受众具有较强的品牌粘性，使凯诗风尚成为金融机构的定点供货企业。公司目前的主要客户苏宁云商，大润发(康成投资(中国)有限公司)，工商银行，国际航空 OTO 的合作模式在线上上线下全线铺开。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

在 2018 年报告期内销售收入 1675.07 万元，同比增长 12.92%；营业成本 1163.17 万元，同比增长 2.09%；管理费用 340.65 万元，同比增长 10.28%，主要是因为公司搬到国际科技园内四期新大楼增加了装修费导致；营业利润：-20.17 万；综合毛利率同比上升 77.05%；主要是因为公司 2018 年改革治理措施初见成效：1、结束了“先铺货再销售”的策略，在确认市场销售情况后再逐渐批量入库，降低了库存率；同时，应季产品线的拓展，增加了电商平台的销售 2、拍摄基地和仓库建设在一起，并引入小清新风格的拍摄元素，提高了拍摄效率和视觉效果； 3、进一步拓展大家居范围，进入智能小家电领域。

#### (二) 行业情况

2018 年,家纺行业坚持贯彻稳中求进的工作总基调，积极深化供给侧结构性改革，大力推动高质量发展，着力化解各种外部风险。全年纺织行业经济运行态势基本正常，与行业所处外部环境及自身发展阶段总体相符，主要运行指标增长水平大体符合预期，企业景气情况较为平稳，高质量发展特征逐步显

现。目前,国内家用纺织品行业处于品牌与产品行业集中度稳步提升阶段,在消费升级的大背景下,消费者购买能力与品牌意识不断增强,消费习惯也向品牌过度,消费偏好由中低端产品向具备更高附加值的中高端产品转变;公司一直定位于二、三线城市的中高端市场,着力打造与自身市场定位相匹配的产品线,实行差异化的竞争策略。报告期内公司实现收入与利润双增长,报告期收入与利润的增长得益于公司改革治理措施初见成效。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,258,813.37	19.79%	2,356,378.26	22.42%	-4.14%
应收票据与应收账款	2,379,173.31	20.85%	1,808,624.65	17.21%	31.55%
存货	5,143,884.25	45.08%	5,809,694.84	55.28%	-11.46%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	119,357.17	1.05%	87,171.60	0.83%	36.92%
在建工程	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	2,540,691.03	22.26%	2,764,581.72	26.31%	-8.10%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	11,411,367.89	-	10,509,101.13	-	8.59%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、截止报告期末,应收账款账面价值为 2,379,173.31 元,较上年期末应收账款增加的主要原因是销售增长,苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心的业务在年末交货增多,年末应收帐款余额 88.6 万,公司仅对该客户的应收帐款增加 59.1 万元,应收帐款总额增加 57.06 万元,增幅 31.55%。

2、截止报告期末,应付账款账面价值 2,540,691.03 元,较上年期末应付账款减少的主要原因是本公司加强对库存的管理。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重		比重	
营业收入	16,750,686.65	-	14,834,388.79	-	12.92%
营业成本	11,631,700.34	69.44%	11,394,016.39	76.81%	2.09%
毛利率%	30.56%	-	23.19%	-	-
管理费用	3,406,473.48	20.34%	3,088,855.65	20.82%	10.28%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	1,679,571.57	10.03%	1,618,412.57	10.91%	3.78%
财务费用	4,742.03	0.03%	5,035.76	0.03%	-5.83%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-201,672.96	-0.12%	-1,360,980.74	-9.17%	85.18%
营业外收入	0.00	0.00%	600,000.00	4.04%	-100.00%
营业外支出	53,146.06	0.32%	210,000.00	1.42%	-74.69%
净利润	-221,997.88	-1.32%	-967,392.76	-6.52%	-77.05%

#### 项目重大变动原因：

营业收入：在报告期内营业收入 1675.07 万元，主营业务收入增加 191.63 万元，同比增长 12.92%，主要是因为公司入驻新平台唯品会增加的业务收入。

营业成本：在报告期内成本 1163.17 万元，主营业务成本增加 23.77 万元，同比增长 2.09%；主要是因为产品销量上升。

毛利率：毛利率本期较上期上升 7.37 个百分点，主要系：公司入驻唯品会后，开发中高端产品线，提高了毛利率。

财务费用：在报告期内降低 5.83%是因为银行手续费减少了 267.99 元。

营业利润：报告期内-22.19 万元，主要是 2018 年初搬迁新大楼和搭建摄影棚装修 19.87 万元。但比上年减亏 115.93 万元，同比营业利润增长 85.18%。

营业外收入：在报告期内减少了 60 万元，主要系本期已不享受政府补助。

营业外支出：在报告期内减少了 15.69 万元，主要系对慈善的投入以其他方式体现，如：折价销售。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	16,750,686.65	14,834,388.79	12.92%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,631,700.34	11,394,016.39	2.09%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
线上销售	10,285,182.24	61.40%	10,005,985.58	67.45%
线下销售	6,465,504.41	38.60%	4,828,403.21	32.55%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

在报告期内营业收入 1675.07 万元，主营业务收入增加 191.63 万元，同比增长 12.92%，主要是因为公司线上业务入驻新平台唯品会增加业务收入 130.47 万元；另外，线下销售的康成投资（中国）有限公司也增加收入 128.28 万。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	康成投资（中国）有限公司	5,602,234.27	33.44%	否
2	中国工商银行股份有限公司	2,455,892.59	14.66%	否
3	苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	2,354,191.67	14.05%	否
4	广州唯品会电子商务有限公司	1,304,753.86	7.79%	否
5	中国国际航空股份有限公司	1,198,386.01	7.15%	否
合计		12,915,458.40	77.09%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏新凯奇纺织实业有限公司	1,129,979.17	8.43%	否
2	南通浪琴家用纺织品有限公司	601,342.76	4.48%	否
3	宁波鸿立新材料科技有限公司	562,284.48	4.19%	否
4	南通罗恩纺织科技有限公司	433,762.44	3.23%	否
5	江苏新东旭纺织科技有限公司	431,195.78	3.22%	否
合计		3,158,564.63	23.55%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-39,816.03	387,268.93	-110.28%
投资活动产生的现金流量净额	-57,748.86	-30,540.95	-89.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

**现金流量分析：**

1、报告期内经营活动产生的现金净额为-3.98万元，同比减少了42.71万元，主要是因为本年度政府补贴比2017年减少了60万元所致。

2、报告期内投资活动产生的现金净额为-5.77万元，同比增加了2.7万元，主要是本年度为新员工配备工作用电子设备。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**(五) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》。财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用



## （八） 企业社会责任

公司作为一家挂牌新三板公司，向社会提供优质产品和服务，在追求经济效益同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。缴纳的税收为当地发展做出了一定的贡献，同时公司也为社会提供了就业岗位，每年积极参与各种社会慈善活动。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、产品、财务、仓库等机构完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行正常；主要财务、业务等经营指标向好的发展；经营管理层、核心人员队伍相对稳定；公司本年度继续加大控制力度和服务深度，提升竞争优势。报告期内并未发生对公司经营能力产生重大影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

### （一） 行业发展趋势

#### 1. 家纺行业具有广阔的市场空间

在新常态经济背景下，家纺行业的发展由快转稳，供给侧改革，中国经济相对领先的发展速度和居民收入的逐步提高，消费观念的转型升级，城市化进程的加快等实施都为家纺行业的发展提供了良好的机遇。从国内外家纺用品消费的差距及未来的趋势来看，家纺行业拥有巨大的发展空间，公司多品牌战略所涵盖的不同需求正好契合了这一市场发展趋势，使我们的未来具有广阔的市场前景。

2. 面临的挑战主要集中在如何准确地把握市场脉搏，更好地满足消费需求，有效地引导消费者对家纺产品的消费观念和化解各种生产要素成本上涨的风险。

### （二） 公司发展战略

凯诗风尚是互联网线上家纺家居品牌商。是以自主开发的全渠道电子商务平台为基础，以家纺和家居产品开发和网络销售为核心，以建立网上宜家式的“一站式”家居解决方案为目标的 B2C 品牌。第一步：2018 年，凯诗风尚成为家纺家居品类领先的品牌电商。为此，公司将持续增强在家纺、家居品类的产品研发力量和网络运营能力，以家纺快时尚和数据化运营做为公司的核心竞争力，以高速的增长来不断扩大市场份额，成为家纺家居线上市场的新锐和领导者。第二步：2019 年-2020 年，凯诗风尚将以创新的模式配合银行、大型购物超市形成线上线下的互动，持续扩大线下市场份额，建立自己在线下市场竞争优势，从而在线上线下两个市场建立自己的市场领导者形象。第三步：2020 年-2022 年，凯诗风尚成为中产阶级品质生活的首选。凯诗风尚将成为中产品品质生活平台孵化和解决方案提供商，不断孵化和推出中产喜欢的产品品牌和相应的产品组合。

### （三） 经营计划或目标

公司增强在线上 and 经下的运营力量，以寻求更高的销售增长。在 2018 年已经打了一定基础的情况下，这些线上重点渠道招募人员以补充和加强力量，包括运营和产品都会有针对性的研发。因为基础相对较低，因而公司期望在这些平台在 2019 年能够取得更加高速的增长。

**(四) 不确定性因素**

无
---

**五、 风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素**

一、主要销售平台依赖风险 公司的销售平台较为集中，公司销售主要通过银行、航空公司等大型公司及电商购物网站等渠道，前五大平台销售额占比较高。虽然大平台对现有及未来业务发展起到保障和促进作用，但公司如果无法继续开发更多的销售渠道，则将影响公司未来的业绩。 应对措施：公司高薪+免费提供住宿，诚招全国电商人才，拓展渠道，鼓励创新等措施来降低风险。

二、存货管理风险 公司存货周转效率相对较低。另外，公司目前销售的商品主要家纺用品，该类商品品种丰富、类型繁多，可能出现市场流行需求转换风险导致市场价格下跌。 应对措施：公司通过活动促销和通过行业大数据分析产品是否适销对路，来扭转存货周转慢的瓶颈。

三、控股股东、实际控制人不当控制的风险 公司股东何文健持有公司 92.4%的股份，为公司的控股股东。裕兴投资持有公司 6.67%的股份，何文健为裕兴投资的执行事务合伙人、唯一的普通合伙人，能够控制裕兴投资在公司的表决权，加上何文健自身持有的 92.4%的股份，何文健实际控制公司 99.07%的表决权，为公司的实际控制人，处于绝对控股地位，同时担任公司董事长，在公司决策、监督上均有很强的控制力。虽然公司制定了较为完备的公司章程、三会议事规则、关联交易管理制度等，进一步完善了公司治理结构，但由于公司股权过度集中，倘若控股股东利用控股地位，对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事项进行不当控制，可能使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。 应对措施：股东大会、董事会、监事会的召集召开程序将严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的相关规定，有效保障股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

四、委托第三方物流风险 物流作为互联网零售业态中的关键环节，其服务质量对行业内公司的发展具有一定的影响。目前，公司物流运作模式主要为委托第三方物流平台，在该物流运作模式下经营增加了公司管理风险、信息风险及财务风险等，在一定程度上降低服务效率与服务质量、提高公司经营成本。 应对措施：与京东、苏宁等电商大客户签订物流协议，最大限度的降低管理风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

无
---

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	70,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	870,000.00	112,347.33
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000.00	48,000.00
6. 其他		
总计	1,000,000.00	160,347.33

### (三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上主要股东、董事、监事、高级管理人员等出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内上述人员严格履行该承诺，未有违背承诺事项。

2、公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，报告期内上述人员严格履行该承诺，未有违背承诺事项。

### (四) 调查处罚事项

报告期内，公司收到苏园市监案字【2018】字 05 号行政处罚书，客户购买了一套公司的四件套，发现有瑕疵，该客户将商品送去第三方检测机构检测，认为 pH 值项目不符合 GB/T 22844-2009《配套床上用品》、GB18401-2010《国家纺织产品基本安全技术规范》标准。苏州园区工商局对本司罚款 1135.21 元。

公司接到上述处罚决定书后，立即缴纳了上述罚没款。公司更加严格执行《产品质量处罚规定》、《质量检验标准》等一系列管理制度及管理办法来加强产品质量监控，确保公司的产品符合《国家纺织产品基本安全技术规范》等相关质量标准的要求，切实保护消费者的权益。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	166,667	2.22%	0	166,667	2.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,333,333	97.78%	0	7,333,333	97.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,930,000	92.40%	0	6,930,000	92.40%	
	董事、监事、高管	70,000	0.93%	0	70,000	0.93%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		7,500,000	-	0	7,500,000.00	-	
普通股股东人数							3

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何文健	6,930,000	0	6,930,000	92.40%	6,930,000	-
2	苏州裕兴投资管理中心（有限合伙）	500,000	0	500,000	6.67%	333,333	166,667
3	何文良	70,000	0	70,000	0.93%	70,000	-
合计		7,500,000	0	7,500,000	100.00%	7,333,333	166,667

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东何文健与何文良系兄弟关系，何文健系裕兴投资的执行事务合伙人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

何文健，男，1968年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，上海复旦大学工商管理硕士研究生学历。1995年8月至1998年10月任吴县市对外贸易集团公司经理；2001年1月至今任苏州创越纺织品有限公司执行董事兼总经理；2006年8月至今任苏州宏基伟业纺织发展有限公司执行董事兼总经理；2010年6月至2015年8月任有限公司执行董事；2015年9月至今任股份公司董事长，任期三年，自2015年9月至2018年9月。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何文健	董事长	男	1968年5月	本科	2015年9月 -2018年9月	否
赵莹	董事、总经理	女	1985年12月	本科	2015年9月 -2018年9月	是
何文良	副董事长	男	1970年1月	初中	2015年9月 -2018年9月	否
周金环	董事	女	1981年3月	大专	2015年9月 -2018年9月	是
江美玲	董事	女	1987年12月	高中	2018年4月 -2021年4月	是
吕叶	监事会主席	女	1988年9月	本科	2015年9月 -2018年9月	是
李媛	监事	女	1989年8月	大专	2015年9月 -2018年9月	是
赵文勇	职工代表监事	男	1983年3月	中专	2015年9月 -2018年9月	是
黄悦菁	财务负责人、 董事会秘书	女	1972年1月	本科	2015年9月 -2018年9月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系中：何文健与何文良系兄弟关系，其余无亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
何文健	董事长	6,930,000	0	6,930,000	92.40%	-
何文良	副董事长	70,000	0	70,000	0.93%	-
赵莹	董事、总经理	0	0	-	0.00%	-
黄悦菁	财务负责人、 董事会秘书	0	0	-	0.00%	-



周金环	董事	0	0	-	0.00%	-
胡萍	董事	0	0	-	0.00%	-
吕叶	监事会主席	0	0	-	0.00%	-
李媛	监事	0	0	-	0.00%	-
赵文勇	职工代表监事	0	0	-	0.00%	-
合计	-	7,000,000	0	7,000,000	93.33%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江美玲	客服主管	新任	客服主管	董事会选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

本年新任董事江美玲在2010.11-2012.10苏州常熟米莱美衣网店担任客服；2015.3入职凯诗风尚科技(苏州)有限公司担任客服主管。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
营销人员	10	8
美工人员	4	3
财务人员	2	2
仓储人员	6	4
员工总计	28	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	9	9
专科	16	11
专科以下	3	3
员工总计	28	23

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内实行减员增效，共减少 5 人，业务人员减少 2 人，美工减少 1 人，仓库减少 2 人。在员工培训方面，进一步完善入职培训机制，增加了产品知识培训和业务能力的培训。报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司以《公司章程》为准绳，不定期向股东汇报生产经营情况并听取意见，保障所有股东尤其是中小股东的权益。报告期内，公司未发生重要人事变动、对外投资及担保事项、融资事项；关联交易局限于正常业务，均按照规定办理并签订了协议。公司重大决策履行了规定程序。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大决策按规定程序执行，公司的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行都正常。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内章程情况如下：

1、2018年4月10日，召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于修改公司章程的议案》原《公司章程》第一章 第四条“公司住所：苏州工业园区金鸡湖大道1355号国际科技园内E101-9单元”。现修改为：“公司住所：苏州工业园区金鸡湖大道1355号国际科技园四期A1802。公司变更经营范围后，根据变更后的经营范围修改《公司章程》的相应条款。修改情况如下：原《公司章程》第一章 第十二条“经依法登记，公司的经营范围为：研发、销售：计算机软硬件；电子商务平台技术的开发、技术咨询；市场营销策划；设计、研发、销售：家用纺织品、家居用品（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”现修改为：“经依法登记，公司的经营范围为：研发、销售：计算机软硬件；电子商务平台技术的开发、技术咨询；市场营销策划；设计、研发、销售：家用纺织品、家居用品、家具、电器产品、电子产品、五金机电、金属材料、橡塑制品、非危险化学品产品、办公用品、箱包、黄金、

钻石、珠宝首饰及其他工艺美术品、钟表、水产品、农副产品、通讯产品；旅游信息咨询服务，票务代理服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2、2018年6月19日，召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于修改公司章程的议案》原《公司章程》第一章第十二条“经依法登记，公司的经营范围：“研发、销售：计算机软硬件；电子商务平台技术的开发、技术咨询；市场营销策划；设计、研发、销售：家用纺织品、家居用品；销售：家具、电器产品、电子产品、五金机电、金属材料、橡塑制品、非危险化工产品、办公用品、箱包、黄金、钻石、珠宝首饰及其他工艺美术品、钟表、水产品、农副产品、通讯产品；旅游信息咨询服务，票务代理服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。修改为：“研发、销售：计算机软硬件；电子商务平台技术的开发、技术咨询；市场营销策划；设计、研发、生产、销售：家用纺织品、酒店纺织品、家居用品、玩具、服装、鞋帽、窗帘、卫浴产品、新型纺织材料及其制品；销售：礼品、厨具、洁具、灯具、墙纸、家具、电器产品、电子产品、五金机电、金属材料、橡塑制品、非危险化工产品、办公用品、箱包、黄金、钻石、珠宝首饰及其他工艺美术品、钟表、水产品、农副产品、通讯产品；旅游信息咨询服务，票务代理服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。实际变更后的营业执照经营范围以工商部门最终核定为准。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2018年4月10日，召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于变更公司住所的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提名江美玲女士为公司董事候选人的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2018年4月26日，召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《关于2017年年度报告及摘要》、《2017年年度财务决算报告》、《2018年年度财务预算方案》、《2017年年度利润分配预案》、《关于聘任2018年审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于提请召开2017年年度股东大会》的议案；</p> <p>3、2018年6月15日，召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2018年8月29日，召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于2018年半年度报告》的议案；</p> <p>5、2018年12月5日，召开了第一届董事会第</p>

		十一次会议，审计通过《关于凯诗风尚科技(苏州)股份有限公司与东吴证券股份有限公司解除持续督导协议》的议案、审议通过《关于凯诗风尚科技(苏州)股份有限公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》议案、审议通过《关于公司与东吴证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》议案、审议通过《关于更换会计师事务所的议案》议案、审议通过《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更及会计师事务所变更相关事宜的议案》议案、审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》议案。
监事会	2	<p>1、2018 年 4 月 26 日，召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《关于 2017 年年度报告及摘要》、《2017 年年度财务决算报告》、《2018 年年度财务预算方案》、《2017 年年度利润分配预案》、《关于聘任 2018 年审计机构的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会》的议案；</p> <p>2、2018 年 8 月 29 日，召开了第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于 2018 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年 4 月 27 日，召开 2018 年第一次临时股东大会，（一）审议通过《关于变更公司住所的议案》、（二）审议《关于变更公司经营范围的议案》、（三）审议《关于修改公司章程的议案》、（四）审议通过《关于提名江美玲女士为公司董事候选人的议案》；</p> <p>2、2018 年 7 月 6 日，召开 2018 年第二次临时股东大会，1、审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、2、审议通过《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>3、2018 年 12 月 20 日，召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过一、《关于凯诗风尚科技(苏州)股份有限公司与东吴证券股份有限公司</p>

		<p>解除持续督导协议的议案》；审议通过二、《关于凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；审议通过三、《关于公司与东吴证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；审议通过四、《关于更换会计师事务所的议案》；审议通过五、《关于授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更及会计师事务所变更相关事宜的议案》</p> <p>2018年5月17日，召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《关于2017年年度报告及摘要》、《2017年年度财务决算报告》、《2018年年度财务预算方案》、《2017年年度利润分配预案》、《关于聘任2018年审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等完全符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

本报告期内共计召开股东大会4次、董事会5次、监事会2次。股份公司已经依据有关法律法规和章程发布会议通知并按期召开三会。会议文件完整，包括会议通知、签到表、议案、表决票、记录、决议等内容。会议记录中时间、地点、出席人数等要件清晰齐备。会议文件由董事会秘书专门负责归档保存。会议记录均由参会人员或授权代表正常签署。股东大会、董事会、监事会的召集召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的相关规定，有效保障了股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司认真及时做好信息披露，提高信息披露质量和透明度，通过股东大会、公司网站、接待来访、答复咨询等渠道开展与投资者的有效沟通，增进投资者对公司的了解和认同，树立公司良好的市场形象。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

□适用 √不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

□适用 √不适用

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。1、业务独立情况 公司拥有开展业务所需的资质，设有必需的经营管理部门负责业务经营，能以自身的名义独立开展业务和签订合同，自主决策其各项经营活动，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。本公司经营的业务与股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制。2、资产独立情况 公司合法拥有与其经营有关的固定资产、办公设备，公司可以合法使用通过租赁取得的办公及生产场所。公司可以合法使用与其经营有关的无形资产。公司资产不存在被股东及其控制的企业占用或者为其担保的情形，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。公司资产独立。3、人员独立情况 本公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，与公司签订了劳动合同4、财务独立情况 公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司配备了专职的财务人员，能够独立开展财务工作和进行财务决策。纳税的情况。5、机构独立情况 公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，该等机构依据《公司章程》和公司内部管理制度行使各自的职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况。综上，公司资产、人员、财务、机构和业务均独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在对关联方的依赖，具有持续经营的能力。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司重大内部管理制度实施严格，执行有效，未发现重大缺陷。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，执行情况良好。截至本年度末，公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 304155
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市普陀区武宁路 423 号 1 号楼 8 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	吴小辉、谢震
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司（以下简称“凯诗风尚”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯诗风尚 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯诗风尚公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括凯诗风尚 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

凯诗风尚管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估凯诗风尚的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯诗风尚、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯诗风尚的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凯诗风尚持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯诗风尚不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：吴小辉  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谢震

中国·北京 2019年04月29日

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	2,258,813.37	2,356,378.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	2,379,173.31	1,808,624.65
其中：应收票据			
应收账款		2,379,173.31	1,808,624.65
预付款项	3	382,158.93	81,627.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	979,787.40	232,468.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	5,143,884.25	5,809,694.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	975.97	16,195.33
<b>流动资产合计</b>		<b>11,144,793.23</b>	<b>10,304,989.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	119,357.17	87,171.60
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	8	6,000	8,543.82
递延所得税资产	9	141,217.49	108,396.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		266,574.66	204,111.77
<b>资产总计</b>		11,411,367.89	10,509,101.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	10	2,540,691.03	2,764,581.72
其中：应付票据			
应付账款		2,540,691.03	2,764,581.72
预收款项	11	1,871,656.04	554,321.66
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12	-	-
应交税费	13	264,230.03	237,910.42
其他应付款	14	7,535	3,033.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,684,112.10	3,559,847.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		4,684,112.10	3,559,847.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	15	7,500,000.00	7,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	16	639,003.24	639,003.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	17	-1,411,747.45	-1,189,749.57
归属于母公司所有者权益合计		6,727,255.79	6,949,253.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		6,727,255.79	6,949,253.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		11,411,367.89	10,509,101.13

法定代表人：何文健

主管会计工作负责人：曹丹萍

会计机构负责人：黄悦菁

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	16,750,686.65	14,834,388.79
其中：营业收入	18	16,750,686.65	14,834,388.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	-	16,952,359.61	16,195,369.53
其中：营业成本	18	11,631,700.34	11,394,016.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	19	98,587.62	74,697.25

销售费用	20	1,679,571.57	1,618,412.57
管理费用	21	3,406,473.48	3,088,855.65
研发费用			
财务费用	22	4,742.03	5,035.76
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	23	131,284.57	14,351.91
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-201,672.96	-1,360,980.74
加：营业外收入		0.00	600,000.00
减：营业外支出		53,146.06	210,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-254,819.02	-970,980.74
减：所得税费用		-32,821.14	-3,587.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-221,997.88	-967,392.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-221,997.88	-967,392.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-221,997.88	-967,392.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-221,997.88	-967,392.76
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0225	-0.1290
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0225	-0.1290

法定代表人：何文健

主管会计工作负责人：曹丹萍

会计机构负责人：黄悦菁

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,114,496.01	17,045,578.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	27（1）	824,968.84	822,362.07
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	20,939,464.85	17,867,940.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,416,893.15	12,688,083.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,281,097.29	2,236,695.58
支付的各项税费	-	795,692.06	548,267.72
支付其他与经营活动有关的现金	27（2）	4,485,598.38	2,007,624.11
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	20,979,280.88	17,480,671.17



经营活动产生的现金流量净额	-	-39,816.03	387,268.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,748.86	30,540.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		57,748.86	30,540.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-57,748.86	-30,540.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-97,564.89	356,727.98
加：期初现金及现金等价物余额		2,356,378.26	1,999,650.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,258,813.37	2,356,378.26

法定代表人：何文健

主管会计工作负责人：曹丹萍

会计机构负责人：黄悦菁

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,500,000.00	-	-	-	639,003.24	-	-	-	-	-	-1,189,749.57	-	6,949,253.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,500,000.00	-	-	-	639,003.24	-	-	-	-	-	-1,189,749.57	-	6,949,253.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-221,997.88	-	-221,997.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-221,997.88	-	-221,997.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	7,500,000.00	-	-	-	639,003.24	-	-	-	-	-	-1,411,747.45	-	6,727,255.79
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>													

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	7,500,000.00	-	-	-	639,003.24	-	-	-	-	-	-1,679,746.87	-	6,459,256.37	

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>7,500,000.00</b>	-	-	-	<b>639,003.24</b>	-	-	-	-	-	<b>-1,679,746.87</b>	-	<b>6,459,256.37</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-967,392.76</b>	-	<b>-967,392.76</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>-967,392.76</b>	-	<b>-967,392.76</b>
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>7,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>639,003.24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1,189,749.57</b>	<b>-</b>	<b>6,949,253.67</b>

法定代表人：何文健

主管会计工作负责人：曹丹萍

会计机构负责人：黄悦菁

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

法定代表人：何文健

注册资本：750.00 万元

注册地址：苏州工业园区金鸡湖大道 1355 号国际科技园内 A1802 单元

统一社会信用代码：91320000557137581J

成立日期：2010 年 06 月 18 日

营业期限：长期

经营范围：研发、销售：计算机软硬件；电子商务平台技术的开发、技术咨询；市场营销策划；设计、研发、生产、销售：家用纺织品、家居用品、玩具、服装、鞋帽、窗帘、卫浴产品、新型纺织材料及其制品；销售：礼品、厨具、洁具、灯具、墙纸、家具、电器产品、电子产品、五金机电、金属材料、橡塑制品、非危险化工产品、办公用品、箱包、珠宝首饰及其他工艺美术品、钟表、鲜活食用农产品、通讯设备；旅游信息咨询服务、票务代理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (二) 历史沿革

本公司系由凯诗风尚科技（苏州）有限公司于 2015 年 9 月整体变更设立。

凯诗风尚科技（苏州）有限公司成立于 2010 年 6 月，由自然人何文健出资设立组建。

根据 2015 年 9 月 25 日股东会决议和发起人协议以及章程的规定，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，按 1.0913: 1 的比例，将凯诗风尚科技（苏州）有限公司截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产 7,639,003.24 元，折合为凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司的股本 7,000,000.00 元，并于 2015 年 9 月 19 日取得江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发的注册号为 320594000165504 《企业法人营业执照》。

根据 2015 年 10 月 15 日股东会决议，公司新增股东苏州裕兴投资管理中心(有限合伙)，并增加注册资本人民币 50.00 万元，变更后的实收资本为人民币 750.00 万元。本次出资由苏州名诚会计师事务所于 2015 年 10 月 21 日出具苏州明诚验字（2015）050 号验资报告予以验证。本次变更后，公司股东、出资额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	何文健	693.00	货币	92.40
2	何文良	7.00	货币	0.93
3	苏州裕兴投资管理中心（有限合伙）	50.00	货币	6.67
合计		750.00		100.00

公司于 2015 年 10 月 20 日取得苏州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91320000557137581J 的《营业执照》。

2016 年 2 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1637 号）

批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“凯诗风尚”，证券代码为836550。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2019年04月29日批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自报告期末以后至少12个月内具有持续经营的能力。无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产



或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存

续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表

内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	按照单项应收款项占期末应收款项余额比例超过10%且金额在200万以上的部分确认为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提应收款项坏账准备。

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	持股比例大于5%的股东及其拥有的公司及关联方的应收款项。

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、存货

## (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出采用加权平均法进行计价；产成品发出采用个别计价法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

## (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。



#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算

应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 19、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体办法：

本公司线上销售业务以客户确认收货并且平台发出结算账单后确认收入；线下销售收入以客户收到货并通知验收无误后，并且符合其他收入确认条件的时候，确认销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金

额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。



资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“划分为持有待售资产”相关描述。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加/减少
1	应收票据	
	应收账款	-1,808,624.65
	应收票据及应收账款	+1,808,624.65
2	应收利息	
	应收股利	
	其他应收款	-232,468.82
	其他应收款	232,468.82
3	固定资产	-87,171.60
	固定资产清理	
	固定资产	87,171.60
4	应付票据	

	应付账款	-2,764,581.72
	应付票据及应付账款	+2,764,581.72
5	应付利息	
	应付股利	
	其他应付款	-3,033.66
	其他应付款	3,033.66

## ②其他会计政策变更

无。

## (2) 会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：2018年5月1日前本公司产品销项税税率为17%，自2018年5月1日起税率为16%。

##### 2、优惠税负及批文

无。

#### 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

##### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金		399.41
银行存款	2,238,947.65	2,355,978.85
其他货币资金	19,865.72	
合计	2,258,813.37	2,356,378.26

注：其他货币资金为支付宝官网资金，无受限资金。

## 2、应收票据及应收账款

种类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票		
应收账款	2,379,173.31	1,808,624.65
<b>合计</b>	<b>2,379,173.31</b>	<b>1,808,624.65</b>

### (1) 应收票据情况

#### ① 应收票据分类列示：

无。

### (2) 应收账款情况

#### ① 应收账款风险分类

类别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,755,663.98	100.00	376,490.67	13.66	2,379,173.31
其中：账龄组合	2,755,663.98	100.00	376,490.67	13.66	2,379,173.31
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>2,755,663.98</b>	<b>100.00</b>	<b>376,490.67</b>	<b>13.66</b>	<b>2,379,173.31</b>

(续)

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,136,914.31	100.00	328,289.66	15.36	1,808,624.65
其中：账龄组合	2,136,914.31	100.00	328,289.66	15.36	1,808,624.65
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2, 136, 914. 31	100. 00	328, 289. 66	15. 36	1, 808, 624. 65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2, 488, 450. 82	90. 30	124, 422. 54	5. 00	1, 871, 805. 63	87. 59	93, 590. 28	5. 00
1至2年	2, 104. 48	0. 08	210. 448	10. 00	26, 502. 00	1. 24	2, 650. 20	10. 00
2至3年	26, 502. 00	0. 96	13, 251. 00	50. 00	13, 115. 00	0. 61	6, 557. 50	50. 00
3年以上	238, 606. 68	8. 66	238, 606. 68	100. 00	225, 491. 68	10. 56	225, 491. 68	100. 00
合计	2, 755, 663. 98	100. 00	376, 490. 67	13. 66	2, 136, 914. 31	100. 00	328, 289. 66	15. 36

### ②坏账准备

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	328, 289. 66	48, 201. 01			376, 490. 67

### ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2, 690, 530. 89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97. 64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 347, 026. 18 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
康成投资(中国)有限公司	非关联方	1, 387, 191. 54	1年以内	50. 34	69, 359. 58

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	886,250.80	1年以内	32.16	44,312.54
中视购物有限公司	非关联方	223,683.82	3年以上	8.12	223,683.82
济南历下大润发商贸有限公司	非关联方	149,503.31	1年以内	5.43	7,475.17
中国建设银行股份有限公司苏州分行	非关联方	43,901.42	1年以内	1.59	2,195.07
<b>合计</b>		<b>2,690,530.89</b>		<b>97.64</b>	<b>347,026.18</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	382,158.93	100.00	81,627.46	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>382,158.93</b>	<b>100.00</b>	<b>81,627.46</b>	<b>100.00</b>

说明：无重要的预付账款账龄超过一年。

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
湖州南浔禾润家纺有限公司	非关联方	144,480.00	37.81	1年以内	货物未收到
海门新百花印染有限公司	非关联方	70,080.00	18.34	1年以内	货物未收到
南通聚悦纺织科技有限公司	非关联方	38,570.00	10.09	1年以内	货物未收到
南通太平洋纺织品有限公司	非关联方	38,348.20	10.03	1年以内	货物未收到
唯品会 OTD	非关联方	23,770.96	6.22	1年以内	货物未收到
<b>合计</b>		<b>315,249.16</b>	<b>82.49</b>		

### 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,168,166.69	100.00	188,379.29	16.13	979,787.40
其中：组合1	1,168,166.69	100.00	188,379.29	16.13	979,787.40
组合2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	49,985.47	100.00			49,985.47
合计	1,168,166.69	100.00	188,379.29	16.13	979,787.40

(续)

类别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	337,764.55	100.00	105,295.73	31.17	232,468.82
其中：组合1	337,764.55	100.00	105,295.73	31.17	232,468.82
组合2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	337,764.55	100.00	105,295.73	31.17	232,468.82

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他 应收款	坏账 准备	计提 比例 （%）	计提理由
中国太平洋财产保险股份有限公司	49,985.47			因款项已于2019年01月14日收回，故未计提坏账。
<b>合计</b>	49,985.47			

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	870,076.48	77.81	43,503.82	5.00	147,414.55	43.64	7,370.73	5.00
1至2年	57,754.74	5.17	5,775.47	10.00	102,500.00	30.35	10,250.00	10.00
2至3年	102,500.00	9.17	51,250.00	50.00	350.00	0.10	175.00	50.00
3年以上	87,850.00	7.85	87,850.00	100.00	87,500.00	25.91	87,500.00	100.00
<b>合计</b>	<b>1,118,181.22</b>	<b>100.00</b>	<b>188,379.29</b>	<b>16.85</b>	<b>337,764.55</b>	<b>100.00</b>	<b>105,295.73</b>	<b>31.17</b>

2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	105,295.73	83,083.56			188,379.29

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
------	------------	------------



保证金	554,818.30	305,708.28
员工暂支款	543,497.20	9,900.00
支付宝余额	19,865.72	22,156.27
保险理赔款	49,985.47	
<b>合 计</b>	<b>1,168,166.69</b>	<b>337,764.55</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
蔡琦琪	非关联方	员工暂支款	543,497.20	1年以内	48.61	27,174.86
广州唯品会电子商务有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1年以内	13.41	7,500.00
支付宝(中国)有限公司	非关联方	保证金	60,000.00	1年以内	5.37	3,000.00
			50,000.00	1至2年	4.47	5,000.00
苏州工业园区科技发展有限公司	非关联方	保证金	101,197.02	1年以内	9.05	5,059.85
中国东方航空股份有限公司	非关联方	保证金	354.74	1至2年	0.03	35.47
			99,645.26	2至3年	8.91	49,822.63
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>1,004,694.22</b>		<b>89.85</b>	<b>97,592.81</b>

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,449,642.39		3,449,642.39
发出商品	1,694,241.86		1,694,241.86
<b>合 计</b>	<b>5,143,884.25</b>		<b>5,143,884.25</b>

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,035,282.71		5,035,282.71
发出商品	774,412.13		774,412.13
<b>合 计</b>	<b>5,809,694.84</b>		<b>5,809,694.84</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	975.97	16,195.33
合计	975.97	16,195.33

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	180,125.41	393,422.15	573,547.56
2. 本期增加金额	30,769.24	26,979.62	57,748.86
购置	30,769.24	26,979.62	57,748.86
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	210,894.65	420,401.77	631,296.42
二、累计折旧			
1. 期初余额	96,790.72	389,585.24	486,375.96
2. 本期增加金额	7,556.65	18,006.64	25,563.29
计提	7,556.65	18,006.64	25,563.29
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	104,347.37	407,591.88	511,939.25
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	106,547.28	12,809.89	119,357.17
2. 期初余额	83,334.69	3,836.91	87,171.60

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			摊销额	其他减少额	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
邮箱服务费	8,543.82		2,543.82	6,000.00
合计	8,543.82		2,543.82	6,000.00

## 9、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损未确认递延所得税资产	141,217.49	564,869.96	108,396.35	433,585.39

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,416,662.02	2,402,562.97

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2019	516,991.49	516,991.49
2020	1,052,305.16	1,052,305.16
2022	734,283.84	734,283.84
2023	113,081.53	
合计	2,416,662.02	2,303,580.49

## 10、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	2,540,691.03	2,764,581.72
合计	2,540,691.03	2,764,581.72

### (1) 应付票据分类列示：无

### (2) 应付账款情况

#### ①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	2,540,691.03	2,764,581.72

#### ②账龄超过1年的重要应付账款

本期无重要的账龄超过一年的应付账款。

## 11、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	1, 871, 656. 04	554, 321. 66

(2) 无重要的预收账款账龄超过 1 年。

## 12、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2, 005, 481. 99	2, 005, 481. 99	
二、离职后福利-设定提存计划		275, 615. 30	275, 615. 30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>		2, 281, 097. 29	2, 281, 097. 29	

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1, 696, 659. 78	1, 696, 659. 78	
2、职工福利费		122, 742. 02	122, 742. 02	
3、社会保险费		73, 264. 83	73, 264. 83	
其中：医疗保险费		36, 632. 41	36, 632. 41	
工伤保险费		18, 316. 21	18, 316. 21	
生育保险费		18, 316. 21	18, 316. 21	
4、住房公积金		112, 815. 36	112, 815. 36	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>		2, 005, 481. 99	2, 005, 481. 99	

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		258,171.29	258,171.29	
2、失业保险费		17,444.01	17,444.01	
合计		275,615.30	275,615.30	

## 13、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	227,537.45	209,939.69
城市建设维护税	19,998.51	14,695.78
教育费附加	14,285.12	10,496.99
印花税	915.76	488.81
个人所得税	1,493.19	2,289.15
合计	264,230.03	237,910.42

## 14、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
员工报销款	7,535.00	3,033.66
垫付款及其他		
合计	7,535.00	3,033.66

## (2) 按账龄列示的其他应付款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	6,786.00	3,033.66
1至2年	749.00	
2至3年		
合计	7,535.00	3,033.66

## 15、股本

股东	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
何文健	6,930,000.00						6,930,000.00
何文良	70,000.00						70,000.00

苏州裕兴投资管理 中心（有限合 伙）	500,000.00					500,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,500,000.00</b>					<b>7,500,000.00</b>

注：报告期内实收资本变动情况详见本附注一、企业基本情况部分。

#### 16、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	639,003.24			639,003.24

#### 17、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,189,749.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,189,749.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-221,997.88	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-1,411,747.45</b>	

#### 18、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,750,686.65	11,631,700.34	14,834,388.79	11,394,016.39
<b>合 计</b>	<b>16,750,686.65</b>	<b>11,631,700.34</b>	<b>14,834,388.79</b>	<b>11,394,016.39</b>

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
线上销售	10,285,182.24	7,211,654.21	10,005,985.58	6,970,416.95
线下销售	6,465,504.41	4,420,046.13	4,828,403.21	4,423,599.44

合计	16,750,686.65	11,631,700.34	14,834,388.79	11,394,016.39
----	---------------	---------------	---------------	---------------

## (4) 前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
康成投资(中国)有限公司	非关联方	5,602,234.27	33.44
中国工商银行股份有限公司	非关联方	2,455,892.59	14.66
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	2,354,191.67	14.05
广州唯品会电子商务有限公司	非关联方	1,304,753.86	7.79
中国国际航空股份有限公司	非关联方	1,198,386.01	7.15
合计		12,915,458.40	77.09

## 19、税金及附加

项目	2018年度	2017年度
城市维护建设税	55,854.15	42,275.39
教育费附加	39,895.82	30,196.70
印花税	2,837.65	2,225.16
合计	98,587.62	74,697.25

## 20、销售费用

项目	2018年度	2017年度
运输费	846,590.35	1,068,591.16
包装费	155,445.17	99,209.46
平台使用费	644,554.36	424,216.06
广告制作费	4,486.79	1,400.00
其他	28,494.90	24,995.89
合计	1,679,571.57	1,618,412.57

## 21、管理费用

项目	2018年度	2017年度
职工薪酬	2,281,097.29	2,235,490.34
招聘费	28,867.93	25,865.59
业务招待费	26,132.31	30,862.47
差旅费	58,302.53	37,831.16
办公费	29,148.48	49,021.90

项 目	2018 年度	2017 年度
低值易耗品	29,636.06	17,731.90
电话费	46,233.23	60,250.19
快递费	26,533.10	7,914.00
检测费	8,571.32	15,636.78
软件服务费	23,316.99	28,424.47
商业保险费	6,792.45	5,613.21
租赁费	313,088.31	225,377.16
中介机构服务费	301,886.78	301,886.78
折旧费	25,563.29	44,619.66
装修费	198,759.59	
邮箱服务费	2,543.82	2,330.04
合 计	3,406,473.48	3,088,855.65

## 22、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	3,241.47	3,215.73
手续费	7,983.50	8,251.49
合 计	4,742.03	5,035.76

## 23、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账准备	131,284.57	14,351.91

## 24、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		600,000.00	
合 计		600,000.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
新三板挂牌奖励		300,000.00
促进金融业创新发展专项引		300,000.00



补助项目	2018年度	2017年度
导资金		
合 计	-	600,000.00

## 25、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期 非经常性损益
罚款支出	1,135.21	10,000.00	1,135.21
捐赠支出	1,000.00	200,000.00	1,000.00
存货毁损	51,010.85		51,010.85
合 计	53,146.06	210,000.00	53,146.06

## 26、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
递延所得税费用	-32,821.14	-3,587.98
合 计	-32,821.14	-3,587.98

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-254,819.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-63,704.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,613.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,270.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-32,821.14

## 27、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
存款利息收入	3,241.47	3,215.73

营业务外收入-政府补助		600,000.00
往来及其他	821,727.37	219,146.34
<b>合计</b>	<b>824,968.84</b>	<b>822,362.07</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
银行手续费	7,983.50	8,251.49
销售及管理费用	2,776,840.65	1,789,372.62
往来及其他	1,700,774.23	210,000.00
<b>合计</b>	<b>4,485,598.38</b>	<b>2,007,624.11</b>

## 28、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-221,997.88	-967,392.76
加：资产减值准备	131,284.57	14,351.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,563.29	44,619.66
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,543.82	2,330.04
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,821.14	-3,587.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	665,810.59	-359,742.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,749,683.28	-461,996.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,139,484.00	2,118,686.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,816.03	387,268.93
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,258,813.37	2,356,378.26
减：现金的期初余额	2,356,378.26	1,999,650.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-97,564.89	356,727.98

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	2,258,813.37	2,356,378.26
其中：库存现金		399.41
可随时用于支付的银行存款	2,238,947.65	2,355,978.85
可随时用于支付的其他货币资金	19,865.72	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,258,813.37	2,356,378.26

## 六、关联方及其交易

## 1、关联方关系

(1) 本公司的控股股东及最终控制方情况：

控股股东何文健持有公司 92.40% 的股份，为实际控制人。

(2) 其他关联方情况

①本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
何金来	实际控制人近亲属
艾德群（苏州）生物科技有限公司	实际控制人近亲属投资公司
苏州创越纺织品有限公司	实际控制人投资公司

(3) 关联交易情况

①购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2018年度	2017年度
艾德群（苏州）生物科技有限公司	采购商品		2,125.00

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2018年度	2017年度
艾德群（苏州）生物科技有限公司	销售商品		
苏州创越纺织品有限公司	销售商品	112,347.33	172,772.65

## ② 关联方租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018年度	2017年度
苏州创越纺织品有限公司	房屋	48,000.00	48,000.00

## 2、关联方应收应付款项

## (1) 关联方资金拆借

①向关联方拆入资金：无

②向关联方拆出资金

关联方	性质	2018年度	2017年度	备注
何金来	拆出		4,500.00	暂借款

## (2) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	苏州创越纺织品有限公司	48,000.00	96,000.00

## 七、承诺及或有事项

截至2018年12月31日止，本公司无需披露的重要承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本公司审计报告批准对外报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十、补充事项

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,146.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-53,146.06
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	-53,146.06
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-53,146.06

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2018年 度	-3.25	-0.0296	-0.0296
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018年 度	-2.47	-0.0225	-0.0225

凯诗风尚科技（苏州）股份有限公司  
2019年4月29日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室